



شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجييزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة أوراسكوم للاستثمار القابضة "شركة مساهمة مصرية" " الشركة" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، والتي تتضمن:

- قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤;
- قائمة الدخل المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤;
- قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤;
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤;
- قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤;
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فيما ماعدا ما سيتم مناقشته في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، فقد قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

تمتلك الشركة نفوذ مؤثر في استثماراتها بشركة شيو تكنولوجي جوينت فينتشر (كوريولينك) بجمهورية كوريا الشمالية، والبالغ قيمتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، مبلغ ٦١٣,٦ مليون جنيه مصري، والذي تم تبويبه ضمن استثمارات في شركات شقيقة، مع الأخذ في الاعتبار أن شركة كوريولينك تعمل في ظل حظر دولي وقيود تشغيلية ومالية تم فرضها بواسطة المجتمع الدولي على جمهورية كوريا الشمالية، مما يؤدي إلى صعوبات في تحويل الأرباح إلى الخارج وإعادة الأموال إلى خارج جمهورية كوريا الشمالية.

هذا ولم نتمكن من الحصول على أدلة كافية ومناسبة تفيد تحقيق وقياس القيمة الاسترادية لاستثمار الشركة في شركة كوربولينك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وبالتالي لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك اية تسويات ضرورية على قيمة الاستثمار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

الاستنتاج المتحفظ

فيما عدا تأثير التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا ما تمكنا من الحصول على ما هو موضح في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



محمد حسن محمد يوسف

سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٠٠)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١٩ نوفمبر ٢٠٢٤

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

(٢)

شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيضاح رقم	(بالألف جنيه مصري)
			أصول غير متداولة
			أصول ثابتة
٣٦,١٨٩	٣٥,٠٨٩	(١٢)	استثمارات في شركات تابعة
٦٩٠,٢٢٩	٦٩٠,٢٥٥	(١٤)	استثمارات في شركات شقيقة
٦١٣,٦٣٢	٦١٣,٦٣٢	(١٥)	أصول مالية أخرى
٩٣,٧٤١	---	(٧)	
١,٤٣٣,٧٩١	١,٣٣٨,٩٧٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١٨٥,١٥٨	٣٦٥,٥٨٣	(٨-أ)	أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة
١٢,١٥٩	١٦,٧٧٣	(٩)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
١,١١١,٢٥٠	١,٢٩٣,٠١٢	(٦)	نقدية وما في حكمها
١,٣٠٨,٥٦٧	١,٦٧٥,٣٦٨		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٧٤٢,٣٥٨	٣,٠١٤,٣٤٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٥٧٧,٠٢٥	٥٧٧,٠٢٥	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١٥,٦٥٧	٢٢٦,٤١٤		احتياطي قانوني
(١٢٩,٠٨٧)	(١٢٩,٠٨٧)		ناتج عملية الانقسام
٩٣٢,٦٠٦	١,١٣٧,٠٠٠		أرباح مرحلة
٢١٥,١٥١	٥٢٧,٥٦٠		صافي أرباح الفترة / العام
١,٨١١,٣٥٢	٢,٣٣٨,٩١٢		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١٣٠,٠٧٩	---	(١٦)	إقتراض
٩٦,٩٥٧	١٨٧,٣٩٤	(٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٢٧,٠٣٦	١٨٧,٣٩٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٨,٠٧٨	٩,٠٣٩	(١٨)	مخصصات
١٨,٦٨٥	---	(١٦)	إقتراض
١,٥٤٥	٢٠٩		موردون - خدمات
٨٧,٨١٣	١٥٠,٧٢٩	(١٠)	أرصدة دائنة أخرى
٦٣,٩٧٣	٢٢,٥٥٣		التزامات ضريبية - ضريبة دخل
٥٢٣,٨٧٦	٣٠٥,٥٠٨	(١١)	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
٧٠٣,٩٧٠	٤٨٨,٠٣٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٩٣١,٠٠٦	٦٧٥,٤٣٢		إجمالي الالتزامات
٢,٧٤٢,٣٥٨	٣,٠١٤,٣٤٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

مروان محمد حسين
العضو المنتدب

وائل عادل فوزي
رئيس القطاع المالي

* تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل المستقلة المختصرة عن فترة

<u>الثلاثة أشهر</u> <u>المنتهية في</u>	<u>الثلاثة أشهر</u> <u>المنتهية في</u>	<u>التسعة أشهر</u> <u>المنتهية في</u>	<u>التسعة أشهر</u> <u>المنتهية في</u>	<u>إيضاح</u> <u>رقم</u>	<u>(بالألف جنيه مصري)</u>
<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤</u>		
					عمليات مستمرة
٣٥,٢٥٧	--	٣٥,٢٥٧	١٠٧,١٤٨	(٣)	أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٥,٢٥٧	--	٣٥,٢٥٧	١٠٧,١٤٨		إجمالي الدخل
(١٥,٦٢٨)	(٢٦,٦٥٠)	(٥٨,٥٨٣)	(٨٤,٨١١)	(٤)	تكلفة العاملين ورواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٧,٥٢٣)	(١١,٨٧٣)	(١٩,٣٢٤)	(٢٩,١٢٣)		أتعاب مهنية واستشارات فنية
(١,٢٠٦)	(١,٧٦٣)	(٤,٠١٩)	(٦,٤٢٣)		مصروفات اشتراكات
(٥٦٤)	(٥٦٥)	(١,٣٣٦)	(١,٦٩٦)	(١٢)	إهلاك أصول ثابتة
(٢٧١)	(٣١٧)	(٨٤٢)	(٩٦١)	(١٨)	صافي مخصصات مكونة
(٤,٧٣٢)	(٨,١٨٤)	(٦٣,٩٢٣)	٥٣,٤٧٨	(١٩)	صافي رد / (مكون) اضمحلال في قيمة أصول مالية
(٥,٣٣٢)	(٦,٣٦٦)	(١٤,٤٣٣)	(١٩,٠٢٥)	(٢٢)	مصروفات أخرى
١	(٥٥,٧١٨)	(١٢٧,٢٠٣)	١٨,٥٨٧		أرباح / (خسائر) النشاط
١٧,٣٠٤	٢٧,٧٥٠	٢٨,٤٤٨	٩١,٠٠٨	(٢١)	فوائد دائنة
(٨,٢٤٥)	-	(١٧,٤٦٤)	(٩,٨٧٩)		تكاليف تمويلية
(٨,٤٤٨)	(١٠,٦١٧)	١٥٦,٦٩٥	٥٥٢,٨٠٣		صافي فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
٦١١	١٧,١٣٣	١٦٧,٦٧٩	٦٣٣,٩٣٢		صافي إيرادات تمويلية
٦١٢	(٣٨,٥٨٥)	٤٠,٤٧٦	٦٥٢,٥١٩		صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب
١٣,١٣٧	١٣,٤٦٨	(٢٥,٣٣٥)	(١٢٤,٩٥٩)	(٥)	ضرائب الدخل
١٣,٧٤٩	(٢٥,١١٧)	١٥,١٤١	٥٢٧,٥٦٠		صافي أرباح / (خسائر) الفترة من عمليات مستمرة
					عمليات غير مستمرة
٢٤٢,١٦١	--	٢٥٣,٧٨٣	--	(٢٧)	صافي أرباح الفترة من عمليات غير مستمرة بعد الضرائب
٢٥٥,٩١٠	(٢٥,١١٧)	٢٦٨,٩٢٤	٥٢٧,٥٦٠		صافي أرباح / (خسائر) الفترة
٠.٠٠٣	(٠.٠٠٥)	٠.٠٠٢٩	٠.١٠٠٦	(٢٠-١)	نصيب السهم من أرباح / (خسائر) الفترة من عمليات مستمرة الأساسي والمخفض
٠.٠٤٦	--	٠.٠٤٨	--	(٢٠-٢)	نصيب السهم من أرباح الفترة من عمليات غير مستمرة الأساسي والمخفض

- الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٨) تعتبر جزءًا لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة أوراسكوم للاستثمار القايضة
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة عن فترة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	(بالآلاف جنيه مصري)
٢٥٥,٩١٠	(٢٥,١١٧)	٢٦٨,٩٢٤	٥٢٧,٥٦٠	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
--	--	--	--	بنود الدخل الشامل الآخر
٢٥٥,٩١٠	(٢٥,١١٧)	٢٦٨,٩٢٤	٥٢٧,٥٦٠	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

							(بالألف جنيه مصري)
الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	نتائج عملية		أسهم خزينه	رأس المال المصدر والمدفوع	
			الانقسام	احتياطي قانوني			
١,٥٨٢,٥٢٧	٧٥٤,٥٥٣	٢٠٢,١٠٩	(١٢٩,٠٨٧)	١٧٧,٩٢٧	--	٥٧٧,٠٢٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
--	(٣٧,٧٣٠)	--	--	٣٧,٧٣٠	--	--	محول إلى احتياطي قانوني
--	(٧١٦,٨٢٣)	٧١٦,٨٢٣	--	--	--	--	محول إلى أرباح مرحلة
٢٦٨,٩٢٤	٢٦٨,٩٢٤	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٤,٦٩٩)	--	--	--	--	(١٤,٦٩٩)	--	شراء اسهم خزينه
١,٨٣٦,٧٥٢	٢٦٨,٩٢٤	٩١٨,٩٣٢	(١٢٩,٠٨٧)	٢١٥,٦٥٧	(١٤,٦٩٩)	٥٧٧,٠٢٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١,٨١١,٣٥٢	٢١٥,١٥١	٩٣٢,٦٠٦	(١٢٩,٠٨٧)	٢١٥,٦٥٧	--	٥٧٧,٠٢٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
--	(١٠,٧٥٧)	--	--	١٠,٧٥٧	--	--	محول إلى احتياطي قانوني
--	(٢٠٤,٣٩٤)	٢٠٤,٣٩٤	--	--	--	--	محول إلى أرباح مرحلة
٥٢٧,٥٦٠	٥٢٧,٥٦٠	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٣٣٨,٩١٢	٥٢٧,٥٦٠	١,١٣٧,٠٠٠	(١٢٩,٠٨٧)	٢٢٦,٤١٤	--	٥٧٧,٠٢٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

- الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة عن

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيضاح رقم	(بالألف جنيه مصري)
٤٠,٤٧٦	٦٥٢,٥١٧		عمليات مستمرة
١,٣٣٦	١,٦٩٦	(١٢)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٢٨,٤٤٨)	(٩١,٠٠٨)	(٢١)	يتم تسويتها بـ: إهلاك أصول ثابتة
١٧,٤٦٤	٩,٨٧٩		فوائد دائنة
(١٥٦,٦٩٥)	(٥٥٢,٨٠٣)		مصروفات تمويلية
--	(١٠٧,١٤٨)	(٣)	صافي فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
(١٢٥,٨٦٧)	(٨٦,٨٦٧)		أرباح بيع استثمارات ماليه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥,٦٩٤	٩٣,٧٤٢		التغيرات في:
(٦٧,٠٨٤)	(١٨٠,٤٢٥)		أصول مالية أخرى
٣٤,٥٦٠	(٤,٦١٢)		أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة
(١٣)	(١,٣٣٦)		أرصدة مدينة أخرى
(٣,٩٠٤)	٢٦,٥٠٧		موردين
(٣٠٩)	(٢١٨,٣٦٨)		أرصدة دائنة أخرى
(٧,٨٦٠)	٩٦١		أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
(١٦٤,٧٨٣)	(٣٧٠,٣٩٨)		مخصصات
٢٨,٤٤٨	٩١,٠٠٨		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٧٠,٠٠٠)	(٧٥,٩٤١)		فوائد مقبوضة
(٢٠٦,٣٣٥)	(٣٥٥,٣٣١)		ضرائب دخل مسددة
--	٢٠٠,٣٤١		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
--	(٩٣,١٩٣)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢,٣٥٥)	(٥٩٧)		محصل من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢,٩٧٣)	(٢٦)		مدفوعات لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٥,٣٢٨)	١٠٦,٥٢٥		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٤,٦٩٩)	--		مدفوع استثمارات في شركات تابعة
(١٧,٤٦٤)	(٩,٨٧٩)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار من عمليات مستمرة
١٤٨,٨٥٥	(١٤٨,٧٦٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١١٦,٦٩٢	(١٥٨,٦٤٣)		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(٩٤,٩٧١)	(٤٠٧,٤٤٩)		فوائد مدفوعة
--	--		(مدفوعات لسداد) / مقبوضات من قروض
٥٢٩,٤٩٤	--		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل من عمليات مستمرة
--	--		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة من عمليات مستمرة
٥٢٩,٤٩٤	--		العمليات غير المستمرة
٤٣٤,٥٢٣	(٤٠٧,٤٤٩)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٥٥,٦١١	٥٨٩,٢١١		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٧٠٣,٠١٦	١,١١١,٢٥٠		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١,٢٩٣,١٥٠	١,٢٩٣,٠١٢	(٦)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة من عمليات غير
			صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها بعملات
			أجنبية وما في حكمها في بداية الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

١. نبذة عن الشركة

أ- الكيان القانوني والنشاط

- شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة - شركة مساهمة مصرية - "الشركة" (شركة أوراسكوم للاتصالات والاعلام والتكنولوجيا القابضة سابقاً) خاضعة لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢، ولائحته التنفيذية وقيدت الشركة بالسجل التجارى برقم ٣٩٤٠٦١ في ٢٩ نوفمبر ٢٠١١، سجل تجارى القاهرة. مقر الشركة هو أبراج نايل سيتي - رملة بولاق، القاهرة - جمهورية مصر العربية. مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٩ نوفمبر ٢٠١١.
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العاديه بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١٨، تم الموافقة على تعديل إسم الشركة ليصبح أوراسكوم للاستثمار القابضة (شركة مساهمة مصرية) بدلا من شركة أوراسكوم للاتصالات والاعلام والتكنولوجيا القابضة (ش.م.م) وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٣ يوليو ٢٠١٨.

ب- غرض الشركة

غرض الشركة هو الاشتراك فى تأسيس كافة الشركات المساهمة او التوصية بالأسهم التى تصدر أوراقاً مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها مع مراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة التنفيذية وباقى احكام قانون سوق رأس المال، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول أعمال شبيهه بأعمالها، أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج. كما يجوز لها أن تندمج فى هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

٢. أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

أ- التوافق مع معايير المحاسبة المصرية

- تم إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠، "القوائم المالية الدورية"، يجب أن يتم قراءة هذه القوائم مع القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. هذا ولا تتضمن هذه القوائم كافة المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية. ومع ذلك، قد تتضمن إفصاحات مختارة لشرح الاحداث والمعاملات المهمة لفهم التغيرات فى المركز المالي للشركة وأدائها منذ اخر قوائم مالية سنوية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للقرارات المالية "IFRS" بالنسبة للأحداث والمعاملات التى لم يصدر بشأنها معيار محاسبى مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها.
- نظرت الشركة فى معيار المحاسبة المصري المعدل (١٣) للتعرف على سعر الصرف اللحظى بسبب صعوبة تبادل العملات الأجنبية مقابل الجنية المصري حتى ٦ مارس ٢٠٢٤ واستخدمت أسعار الصرف الرسمية للبنك المركزي المصري بسبب ما يلي:
 - تمتلك الشركة أصول بالعملة الأجنبية ولا ينطبق عليها عدم قابلية التبادل بشكل عام نظراً لأن الأصول قابلة للاستبدال بالعملة المحلية من البنوك بالسعر الرسمي وبالتالي استمرت الإدارة فى استخدام السعر الرسمي فى قياس هذه الأصول.
 - لا تواجه الشركة أى مخاطر أو صعوبات فى الحصول على أى عملات أجنبية حيث أنها تحتفظ بسيولة نقدية جارية فى البنوك بعملات أجنبية مختلفة ومعظم أنشطتها التشغيلية بالعملة المحلية.
- فى ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤ أصدر مجلس الوزراء المصري قراراً بإضافة معيار المحاسبة المصري رقم (٥١) " القوائم المالية فى اقتصاديات التضخم المفرط" على أن يطبق هذا المعيار على القوائم المالية المستقلة والمجمعة لأي شركة أو مجموعة تكون عملة القيد الخاص بها فى اقتصاديات ذات تضخم مفرط كما يطبق هذا المعيار على أى مجموعة لديها عملية أجنبية (بما فى ذلك فرع او شركة تابعة أو شركة شقيقة أو مشروع مشترك أو غيرها) فى اقتصاديات تضخم مفرط ويتطلب هذا المعيار بصورة أساسية تعديل القوائم المالية المعدة بعملة اقتصاد ذات تضخم مفرط. هذا ولم يصدر قراراً من مجلس الوزراء بتفعيل تطبيق المعيار حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

- تم إتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠٢٤.

ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية المستقلة المختصرة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأدوات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة، والتي تتمثل فيما يلي:

- المشتقات المالية.

- الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

هذا وقد تم عرض الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة في القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة على أساس التكلفة وهي تمثل حصة الشركة المباشرة في الملكية وليس على أساس نتائج أعمال وصافي أصول الشركات المستثمر فيها. هذا وتقدم القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة تفهماً أشمل للمركز المالي الدوري المجموع ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة للشركة وشركاتها التابعة (المجموعة).

- تم اعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ الاستمرارية .

ج- عملة العرض

تم اعداد وعرض القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة. كما أن جميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري تم تقريبها الى أقرب ألف جنيه مصرى فيما عدا نصيب السهم فى أرباح / (خسائر) الفترة إلا إذا تم الإشارة بالقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة أو بالايضاحات بخلاف ذلك.

د- استخدام لتقديرات والحكم الشخصي

يتطلب اعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الادارة باستخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والايادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة ترى ادارة الشركة معقوليتها فى ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات بصورة جوهرية إذا ما اختلفت الظروف والعوامل المحيطة.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم فيها تغيير تلك التقديرات، أما اذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى يتم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التى يتم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

هـ- مصادر إستنباط القيمة العادلة

تستخدم تقديرات وافتراسات لتحديد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات التى لا يمكن قياسها بشكل واضح من خلال المصادر الأخرى.

هذا وتعتمد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة فى السوق النشطة على أسعار السوق المعلنة لتلك الأدوات فى تاريخ القوائم المالية المستقلة. بينما يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التى لا يتم تداولها فى سوق نشطة عن طريق استخدام أساليب التقييم التى تستخدم مدخلات وافتراسات ملائمة تعتمد على أحوال السوق فى تاريخ القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة مع تعديلها كلما كان ذلك ضرورياً بما يتوافق مع الأحداث والظروف المحيطة بالشركة ومعاملاتها مع الغير.

٣. أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	(بالألف جنيه مصري)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	أرباح بيع استثمارات*
٣٥,٢٥٧	--	٣٥,٢٥٧	١٠٧,١٤٨	
٣٥,٢٥٧	--	٣٥,٢٥٧	١٠٧,١٤٨	

(*) تتمثل في قيمة الأرباح الناتجة عن الاستثمار المتداول في أوراق مالية مقيدة بسوق الأوراق المالية.

٤. تكلفة العاملين ورواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	(بالألف جنيه مصري)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	تكلفة العاملين ورواتب وبدلات مجلس الإدارة
(١٣,٥٩٣)	(٢٣,٢٩٢)	(٥٢,٤٧٧)	(٧٤,٥٣٨)	
(٢,٠٣٥)	(٣,٣٥٨)	(٦,١٠٦)	(١٠,٢٧٣)	
(١٥,٦٢٨)	(٢٦,٦٥٠)	(٥٨,٥٨٣)	(٨٤,٨١١)	

٥. ضرائب الدخل

ضريبة الدخل (قائمة الدخل المستقلة المختصرة)

الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	(بالألف جنيه مصري)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	ضرائب دخل مؤجلة
١,٦٥٠	٣٦,٣٣٣	(٣٦,٨٢٢)	(٩٠,٤٣٧)	ضرائب اذون خزائنة
--	(٢,٩١٥)	--	(٩,٤٧٦)	ضرائب دخل جارية
١١,٤٨٧	(١٩,٩٥٠)	١١,٤٨٧	(٢٥,٠٤٦)	
١٣,١٣٧	١٣,٤٦٨	(٢٥,٣٣٥)	(١٢٤,٩٥٩)	

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة (قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	(بالألف جنيه مصري)
٧٥,٦٨٧	٩٦,٩٥٧	الرصيد في أول الفترة
٣٦,٨٢٢	٩٠,٤٣٧	محمل على قائمة الدخل المستقلة المختصرة خلال الفترة
١١٢,٥١٠	١٨٧,٣٩٤	الرصيد في آخر الفترة

تم احتساب الأثر الضريبي المؤجل المتمثل في الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف قيمة الأصول طبقاً للقواعد الضريبية المعمول بها بقانون الضرائب المصري ولائحته التنفيذية وبين القيم الدفترية لتلك الأصول طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة. تمثل ضرائب الدخل المؤجلة بصورة أساسية في أرباح فروق العملة الغير محققة.

٦. نقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	(بالألف جنيه مصري)
٢,٢١٢	٢,١٣٣	نقدية بالخزينة
٤٩,٣٣٩	٢,٧٦٥	بنوك حسابات جارية بالعملة المحلية
١,٠٦٣,٥٧٩	١,٢٩١,٩٩٤	بنوك حسابات جارية بعملات أجنبية
١,١١٥,١٣٠	١,٢٩٦,٨٩٣	
(٣,٨٨٠)	(٣,٨٨٠)	
١,١١١,٢٥٠	١,٢٩٣,٠١٢	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة

٧. أصول مالية أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	(بالألف جنيه مصري)
٢,٩٦٤,٧٠٢	٤,٤٠٩,٨٣٤	نقدية بالبنوك بكوريا الشمالية - غير متداول
(٢,٧٧٩,٨١٦)	(٤,٤٠٩,٨٣٤)	أقتراض من شركات شقيقة *
١٨٤,٨٨٦	--	صافي رصيد النقدية بالبنوك بكوريا الشمالية
(٩١,١٤٥)	--	خسائر اضمحلال في قيمة الاصول المالية
٩٣,٧٤١	--	إجمالي أصول مالية أخرى - غير متداولة

* خلال شهر اغسطس ٢٠٢٢، قررت شركة كوريوليناك وذلك بناء على طلب مساهم في شركة كوريوليناك، منح المساهمين دون تمييز قرض بدون فوائد وفقا للقواعد والاجراءات الخاصة بالقانون المحلي، كل وفقا لنسبة مساهمته في راس مال شركة كوريوليناك. هذا وقد تم تحويل القرض البالغ حوالي ٨١.٧ مليون يورو (معادل لمبلغ حوالي ٤.٤ مليار جنيه مصري) إلى حساب شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة بالجمهورية الكورية الديمقراطية الشعبية، مع العلم بأنه سوف يتم تطبيق جميع اللوائح والقوانين المحلية الخاصة بالتحويلات البنكية والتعاملات على المبالغ المذكورة، وكذلك سوف تستمر شركة أوراسكوم للاستثمار في الالتزام بالقرارات الدولية الخاصة بالعقوبات الدولية في هذا الشأن.

الجدير بالذكر أن القرض بدون فوائد ولمدة ٥ سنوات قابلة للزيادة بصورة تلقائية لمدة أو مدد أخرى كل منها ٣ سنوات، هذا وسوف يتم الاتفاق بين الشركة وشركة كوريوليناك على طريقة السداد سواء نقدي أو عن طريق التسوية مع أرصدة أخرى بين الشركتين.

خلال النصف الاول من عام ٢٠٢٤ قامت الشركة بتحويل حوالي مبلغ ٥ مليون يورو من النقدية المتاحة لها في دولة كوريا الشمالية الى احد الموردين داخل كوريا الشمالية وذلك كدفعة مقدمه لانتهاء العمليات الخاصه بالبرج الاداري المتواجد في دولة كوريا الشمالية وتم اثبات المبلغ كتخفيض من الرصيد المستحق لشركه اوراسكوم تليكوم فينشرز "شركة تابعة" حيث انها الشركه القابضه لشركه اوسوركون العامله في البرج الاداري .

٨. أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة

تتمثل الاطراف ذات العلاقة من الشركات التابعة و الشقيقة و اعضاء مجلس الادارة و المديرين التنفيذيين.

٨-أ متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	(بالألف جنيه مصري)
٢٩٠,٧٣٤	٢٩٩,١٣٩	شركة شيوو تكنولوجي جوينت فينشرز (كوريوليناك)
٣٥,٢١٠	٣٥,٢٦٤	شركة أوراسكوم بريزم إنترتينمنت
٥٧,٣٨٩	٦٠,١٥٧	شركة أوراسكوم تيلكوم لبنان
٣,٨٤٨	٣,٨٤٨	شركة أوراسكوم تيلكوم القابضة
٣,٤٧٤	٣,٤٧٤	شركة أوسركون
٣,٠٢٧	٣,٠١١	شركة أو كابييتال للخدمات والمقاولات
١,٤٢٩	١,٤٢٩	شركة ريزا كابييتال
٨١٥	١,٢٧٥	فيكتوار القابضة للاستثمار
٤٣,٩٥٣	١٦٠,٠٥٨	شركة أوراسكوم بيراميدز انترتاينمنت
٨٩	١١٦	شركة اوراسكوم المالية القابضة
٩٩٦	٩٩٨	شركة أوراسكوم تيلكوم لخدمات البنية التحتية للمحمول
٥١,٨٩٣	١٠١,٥٤٨	شركة أو إس إل للمشروعات الترفيهية
٢٥,٦١٨	٨٧,٣٢٠	شركه أو تي أل للتجاره والخدمات اللوجستيه
٦١,٠٣١	٤٢١	شركه Blue - EV
١,٧٥٧	١٤,٩٤٣	شركه OIH- Renewables
(٣٩٦,١٠٥)	(٤٠٧,٣١٨)	الإضمحلال
١٨٥,١٥٨	٣٦٥,٥٨٣	الإضمحلال في أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (١٩)

٨-ب الإضمحلال في أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
(بالآلف جنيه مصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(٢٩٠,٧٣٤)	(٢٩٩,١٣٩)	شركة شيو تكنولوجي جوينت فينتشر (كوربولينك)
(٣٥,٢١٠)	(٣٥,٢٦٤)	شركة أوراسكوم بريزم إنترتينمنت
(٥٧,٣٨٨)	(٦٠,١٥٧)	شركة أوراسكوم تيلكوم لبنان
(٣,٨٤٨)	(٣,٨٤٨)	شركة أوراسكوم تيلكوم القابضة
(٣,٤٧٤)	(٣,٤٧٤)	شركة اوسركون
(٣,٠٢٦)	(٣,٠١١)	شركة أو كابيتال للخدمات والمقاولات
(١,٤٢٩)	(١,٤٢٩)	شركة ريزا كابيتال
(٩٩٦)	(٩٩٦)	شركة أوراسكوم تيلكوم لخدمات البنية التحتية للمحمول
(٣٩٦,١٠٥)	(٤٠٧,٣١٨)	

٨-ج غير متداولة

(بالآلف جنيه مصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٤٧٧,٣٣١	٥٠٣,٧٨٥	أوراكاب القابضة *
(٤٧٧,٣٣١)	(٥٠٣,٧٨٥)	الإضمحلال
--	--	الإضمحلال في رصيد أوراكاب القابضة * (١٩)

* لا يتم إعادة ترجمة هذه الأرصدة باعتبارها مديونيات معدومة وقيدها استيفاء الإجراءات الإدارية لاستبعادها من دفاتر الشركة.

٨-د أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الرصيد مدين (دائن) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	الرصيد مدين (دائن) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	حجم المعاملات ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	حجم المعاملات ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	(بالآلف جنيه مصري)		
				طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	إسم الشركة
٢٩٠,٧٣٤	٢٩٩,١٣٩	٤,٥٩٤	٨,٤٠٥	سداد مصروفات نيابة عن الطرف ذو العلاقة	شركة شيو تكنولوجي جوينت فينتشر (كوربولينك)	
(٥١٧,٨٩٥)	(٢٩٩,٥٦٩)	١٥٥	٢١٨,٣٢٦	سداد مصروفات نيابة عن الطرف ذي العلاقة	شركة أوراسكوم تيلكوم فينتشرز	
٤٧٧,٣٣١	٥٠٣,٧٨٥	١٣,٦٠١	٢٦,٤٥٤	سداد مصروفات نيابة عن الطرف ذو العلاقة	شركة أوراكاب القابضة	
٥٧,٣٨٩	٦٠,١٥٧	٤٥,٦٨٤	٢,٧٦٨	سداد مصروفات نيابة عن الطرف ذو العلاقة	شركة أوراسكوم تيلكوم لبنان	
٨٩	١١٦	٥٨	٢٧	سداد مصروفات نيابة عن الطرف ذو العلاقة	شركة أوراسكوم المالية القابضة	
٤٣,٩٥٣	١٦٠,٠٥٨	٦٢٨	١١٦,١٠٥	سداد مصروفات نيابة عن الطرف ذو العلاقة	شركة أوراسكوم بيراميدز إنترتينمنت	
٣,٠٢٧	٣,٠١١	٥٥	(١٦)	سداد مديونة من قبل الطرف ذو العلاقة	شركة أو كابيتال للخدمات والمقاولات	
١,٧٥٧	١٤,٩٤٣	--	١٣,١٨٦	سداد مصروفات نيابة عن الطرف ذو العلاقة	شركة OIH Renewables	
٦١,٠٣١	٤٢١	--	(٦٠,٦١٠)	سداد مديونة من قبل الطرف ذو العلاقة	شركة Blue EV	
٢٥,٦١٨	٨٧,٣٢٠	٧,٨١٥	٦١,٧٠٢	سداد مصروفات نيابة عن الطرف ذو العلاقة	شركة أو تي آل للتجارة والخدمات اللوجستية	
٥١,٨٩٣	١٠١,٤٤٨	٣٩,٩٠٦	٤٩,٥٥٥	سداد مصروفات نيابة عن الطرف ذو العلاقة	شركة أو أس آل للمشروعات الترفيهيه	

٩. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيضاح رقم	(بالألف جنيه مصري)
٣٠٤	١,١٧٣		عملاء بيع أصول ماليه
٨,٢٢٤	١٠,٨٣٤		غطاءات خطابات ضمان **
٢,١٤٤	١,٥٥١		مصرفات مدفوعة مقدماً
١,٦٢٣	١,٨٤٦		سلف وعهد عاملين
٤٦٨	٤٦٨		ايرادات مستحقة
١,٠١٢	١,٠١٢		ضرائب خصم من المنبع
١,٤٧٨	١,٤٧٨		مدينون متنوعون
٤,٩٦٨	٤,٧٣٦		أخرى
			الإضمحلال
(٨,٠٦٢)	(٨,٠٦٢)	(١٩)	خسائر ائتمانية متوقعة على أرصدة مدينه أخرى
١٢,١٥٩	١٦,٧٧٣		

** يتمثل مبلغ غطاءات خطابات ضمان في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ، في تأمين الانفاق الاستثماري لمشروع الصوت والضوء والجاري نقلة الى شركة أو إس إل للمشروعات الترفيهية عن طريق توقيع عقد حوالة من شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة الى شركة الصوت والضوء للمشروعات الترفيهية.

١٠. أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	(بالألف جنيه مصري)
٧٨,٦٤٧	١٤٨,٧٨٢	مصرفات مستحقة
٥٢	٢١	ضرائب خصم من المنبع
١٥٧	٢٦٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥,٣٣٦	١,٠٦٦	ضريبة كسب عمل
٣,٦٢١	٥٩٣	أخرى
٨٧,٨١٣	١٥٠,٧٢٩	

١١. أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	(بالألف جنيه مصري)
٥١٧,٨٩٥	٢٩٩,٥٦٩	أوراسكوم تيليكوم فينتشرز
٥,٩٨١	٥,٩٣٩	أو-كابيتال للطاقة
٥٢٣,٨٧٦	٣٠٥,٥٠٨	

١٢. أصول ثابتة

						(بالألف جنيه مصري)
الإجمالي	سيارات	أجهزة كمبيوتر	أثاث ومهمات مكتبية	تحسينات على المباني	مباني	التكلفة
٥٠,٠٩٢	١,٦٦٨	٢,١١٢	١,٥٦٩	--	٤٤,٧٤٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
٢,٣٥٥	--	١,١٩٣	٧٨٥	٣٧٧	--	إضافات خلال الفترة
٥٢,٤٤٧	١,٦٦٨	٣,٣٠٥	٢,٣٥٤	٣٧٧	٤٤,٧٤٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٥١,٨٤٦	١,٦٦٧	٣,٣٧٧	١,٦٨٣	٣٧٦	٤٤,٧٤٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
٥٩٦	--	٥٩٦	--	--	--	إضافات خلال الفترة
٥٢,٤٤٢	١,٦٦٧	٣,٩٧٣	١,٦٨٣	٣٧٦	٤٤,٧٤٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
						مجموع الاهلاك
١٣,٨٤١	١,٦٦١	٢,٠١٥	٣٢١	--	٩,٨٤٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
١,٣٣٦	٧	٢٥٤	٣٧٣	٣١	٦٧١	إهلاك الفترة
١٥,١٧٧	١,٦٦٨	٢,٢٦٩	٦٩٤	٣١	١٠,٥١٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١٥,٦٥٧	١,٦٦٣	٢,٤٤٢	٧٦٦	٥٠	١٠,٧٣٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
١,٦٩٦	--	٥٢٩	٤٤٠	٥٦	٦٧١	إهلاك الفترة
١٧,٣٥٣	١,٦٦٣	٢,٩٧١	١,٢٠٦	١٠٦	١١,٤٠٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
						صافي القيمة الدفترية
٣٦,٢٥١	٧	٩٧	١,٢٤٨	--	٣٤,٨٩٩	في ١ يناير ٢٠٢٣
٣٧,٢٧٠	--	١,٠٣٦	١,٦٦٠	٣٤٦	٣٤,٢٢٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٣٦,١٨٩	٤	٩٣٥	٩١٧	٣٢٦	٣٤,٠٠٧	في ١ يناير ٢٠٢٤
٣٥,٠٨٩	٤	١,٠٠٢	٤٧٧	٢٧٠	٣٣,٣٣٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٣. استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	(بالألف جنيه مصري)
٢٠٦,٥٠٦	--	التكلفة
(٤,٤٧٤)	--	مجموع الاستهلاك والاضمحلال
٢٠٢,٠٣٢	--	صافي القيمة الدفترية أول الفترة / العام
١٤,٩٤٥	--	إضافات
(٣,٠٩٨)	--	إهلاك الفترة / العام (ضمن عمليات غير مستمرة)
(٢١٣,٨٧٩)	--	إستبعادات
--	--	صافي القيمة الدفترية آخر الفترة / العام
--	--	التكلفة
--	--	مجموع الاستهلاك والاضمحلال

خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٣ تم اتمام عملية البيع للاستثمارات العقارية بإجمالي ما قيمته ٩٠ مليون ريال برازيلي المعادل لحوالي ٥٣٩ مليون جنيه مصري (بعد خصم الضرائب المستحقة) محققاً أرباح من بيع استثمارات عقارية بمبلغ ٣٢٣,٨٠٦ الف جنيه مصري تم إدراجهم في أرباح عمليات غير مستمرة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (إيضاح رقم ٢٧).

١٤. إستثمارات في شركات تابعة

(بالألف جنيه مصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	نسبة المساهمة المباشرة %	الدولة	
٣٢٥,٩١١	٣٢٥,٩١١	٩٩.٩٩	هولندا	فيكتور القابضة للاستثمار
٢٢٢,٨٠٢	٢٢٢,٨٠٢	٩٩.٩٩	جمهورية مصر العربية	أوراسكوم تيلكوم فينتشرز
١١٣,٨٥٠	١١٣,٨٥٠	٩٩	جمهورية مصر العربية	أوراسكوم بيراميدز انترتاينمنت
٤,٣٧٥	٤,٣٧٥	٩٩.٢	جمهورية مصر العربية	أو كابيتال للطاقة
٣,١٠٥	٣,١٠٥	٧٠	جمهورية مصر العربية	اوراسكوم بريمز انترتاينمنت
١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	٩٩.٩٩	جمهورية مصر العربية	أو إس إل للمشروعات الترفيهية (*)
١٢٥	١٢٥	٩٩.٢	جمهورية مصر العربية	أو كابيتال للخدمات والمقاولات
٦٣	٦٣	٩٩.٢	جمهورية مصر العربية	أوراسكوم تيلكوم لخدمات البنية التحتية للمحمول
١١,٢٥٠	١١,٢٥٠	٩٠	جمهورية مصر العربية	أفريجت للتسويق والوساطة الالكترونية (**)
٣٠٨	٣٠٨	١٠٠	السنغال	أو أي إنش - السنغال
٢٤٨	٢٤٨	٨٩	جمهورية مصر العربية	شركه أو تي آل للتجارة والخدمات اللوجستية (***)
٢,٧٣٠	٢,٧٣٠	٥٧	الإمارات العربية المتحدة	شركه NUBAY (****)
٥	٣١	٠.٤	جمهورية مصر العربية	شركه Blue - EV (*****)
				الإضمحلال
(٤,٣٧٥)	(٤,٣٧٥)	(١٩)	جمهورية مصر العربية	أو كابيتال للطاقة
(٦٣)	(٦٣)	(١٩)	جمهورية مصر العربية	أوراسكوم تيلكوم لخدمات البنية التحتية للمحمول
(٣,١٠٥)	(٣,١٠٥)	(١٩)	جمهورية مصر العربية	اوراسكوم بريمز بيراميدز انترتاينمنت
٦٩٠,٢٢٩	٦٩٠,٢٥٥			

* خلال شهر سبتمبر ٢٠٢١، قامت شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة ش.م.م، بتأسيس شركة أو إس إل للمشروعات الترفيهية، وذلك لإدارة وتشغيل وتطوير منطقة الصوت والضوء بمنطقة الاهرامات وقد قامت شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة خلال شهر يونيو ٢٠٢١، بتوقيع عقد اتفاق لمدة ١٥ عام مع شركة مصر للصوت والضوء والتنمية السياحية التابعة لوزارة قطاع الأعمال بجمهورية مصر العربية، وذلك على تطوير منطقة الصوت والضوء بمنطقة الأهرامات بتكلفة حوالى ١٥ مليون دولار أمريكي يتم ضخها بالمشروع خلال ١٦ شهراً من تاريخ استلام الموقع وذلك على أن تحصل شركة مصر للصوت والضوء على نسبة ١٧٪ من إيرادات المشروع وذلك بحد أدنى ٣٦ مليون جنيه مصري سنوياً بزيادة ٧٪ بصوره تراكمية. وبتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٢١، تم عمل عقد حوالة جميع الحقوق والالتزامات المترتبة على عقد تطوير وإدارة عرض الصوت والضوء إلى شركة أو إس إل للمشروعات الترفيهية والتي سوف تكون الممثل القانوني في مواجهه أي التزامات ناتجة عند عقد التشغيل.

** بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٢٢، اشتركت الشركة في تأسيس شركة أفريجت للتسويق والوساطة الالكترونية "أفريجت" وذلك بنسبة ٩٠٪ من إجمالي أسهم شركة أفريجت وذلك للعمل في مجال الاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية، هذا ويبلغ رأس مال المصدر لشركة أفريجت مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري، هذا وقد تم سداد ٢٥٪ من رأس مال الشركة المصدر وتم التأشير بالسجل التجاري لشركة أفريجت بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٢٢ و في شهر أكتوبر ٢٠٢٣ قامت الشركة بشراء حصص كل من النيل للاستثمار و شركة النصر للتصدير و الاستيراد و التي بلغت عدد اسهمهم ٤٥٠ الف سهم بمبلغ ٥ مليون جنيه مصري .

*** بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٣، قامت الشركة بتأسيس شركة أو تي آل للتجارة والخدمات اللوجستية (شركة تابعة) بنسبه ٨٩٪ وذلك للعمل في مجال تجاره الجملة والتجزئة والتجارة والتسويق الإلكتروني ويبلغ رأس مال الشركة التابعة مبلغ مليون جنيه مصري موزع على ١٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم الواحد ١٠٠ جنيه، هذا وقد تم سداد نسبة ٢٥٪ من رأس مال الشركة التابعة.

**** خلال الربع الاول من عام ٢٠٢٣ قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٢٢ ألف درهم إماراتي المعادل لمبلغ ٢,٨ مليون جنيه وذلك للتأسيس شركة NUBAY في دولة الإمارات العربية المتحدة (شركة تابعة) بنسبه ٥٧٪ بالإضافة الى ٨٪ أسهم مجانيه لباقي المساهمين وذلك للعمل في مجال الاستثمار في افريقيا ويبلغ رأس مال الشركة التابعة مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي موزع على ٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم الواحد ١ درهم / للسهم، هذا وجرى استكمال الاجراءات القانونية لتأسيس الشركة.

***** خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٣ قامت الشركة بتأسيس شركة بلو اى فى ايجيبت لخدمات وسائل النقل الكهربائيه (شركة تابعة) بنسبه ١٠٠٪ وذلك للعمل في مجال تأجير واستجار البطاريات الكهربائيه وبيع وشراء وتوزيع المركبات الكهربائيه ويبلغ رأس مال الشركة التابعة مبلغ ٢٥٠ ألف جنيه مصري موزع على ٢٥,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم الواحد ١٠ جنيه، هذا وقد تم سداد نسبة ٢٥٪ من رأس مال الشركة التابعة وبلغت نسبة المساهمه لشركه اوراسكوم للاستثمار القابضة ١٠٠٪ من أسهم الشركة وذلك بصوره مباشره وغير مباشره.

وخلال عام ٢٠٢٤ قامت شركة بلو اى فى ايجيبت بتغيير هيكل رأس المال وذلك ليصبح المساهم الرئيسي للشركة التابعة شركة بلو اى فى هولدنغ (الإمارات) التابعة لشركة أو أي أتش للطاقة المتجددة والمملوكة لشركة فيكتور القابضة للاستثمار "شركة تابعة" حيث تم زياده رأس المال ليصبح مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري موزع على ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم الواحد ١٠٠ جنيه/السهم هذا وقد تم سداد نسبة ٢٥٪

من رأس مال الشركة التابعة وبلغت نسبة المساهمة لشركه أوراسكوم للاستثمار القابضة ١٠٠٪ من أسهم الشركة وذلك بصورة مباشرة وغير مباشرة.

١٥. استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة		الدولة	(بالألف جنيه مصري)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	%	
٦١٣,٦٣٢	٦١٣,٦٣٢	٦٠	شيو تكنولوجي جوينت فينتشر (كوريولينك) (*)
٦١٣,٦٣٢	٦١٣,٦٣٢		

(*) تتمثل استثمارات الشركة في كوريا الشمالية في الحصة البالغة ٦٠% من مشغل الاتصالات المحلي كوريولينك والتي تم تعديل المعالجة المحاسبية لها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، وذلك بإثباتها كاستثمارات في شركات شقيقة بدلاً من استثمارات في شركات تابعة كإقرار من إدارة الشركة بوجود نفوذ مؤثر بدلاً من وجود سيطرة وذلك في ضوء تزايد حدة القيود والصعوبات المالية والتشغيلية التي تواجه شركة كوريولينك نتيجة الحظر الدولي والذي تم فرضه بواسطة المجتمع الدولي بما في ذلك الولايات المتحدة الأمريكية، دول الاتحاد الأوروبي ومنظمة الأمم المتحدة. ويتمثل أثر ذلك الحظر في تقييد المعاملات المالية وتصدير واستيراد السلع والخدمات، بما في ذلك السلع والخدمات اللازمة لتشغيل وصيانة وتطوير شبكات الاتصالات إضافة إلى القيود المفروضة على الشركة والتي تؤثر على قدرة الشركة الشقيقة على تحويل أرباح للشركة (إعادة الأموال إلى موطنها الأصلي) مع غياب سوق صرف حر للعملة بكوريا من البنك المركزي بكوريا الشمالية، هذا بخلاف قيام الحكومة الكورية بإنشاء وتشغيل شبكة اتصالات أخرى منافسة مملوكة لها بالكامل.

وقد أصدر مجلس الأمن التابع للأمم المتحدة قراراً بتاريخ ١١ سبتمبر ٢٠١٧، يلزم الدول الأعضاء بإصدار قوانين تمنع وتحظر المشاركة في المشروعات المشتركة والشركات القائمة أو المستقبلية مع جمهورية كوريا الشمالية إلا في حالة الحصول على موافقة بالاستمرار في المشروع المشترك. وفي هذا الصدد قامت إدارة الشركة بطلب رسمي من خلال وزارة الخارجية بجمهورية مصر العربية للجنة المختصة في مجلس الأمن بالأمم المتحدة للموافقة على استمرار استثماراتنا.

وفي ٢٦ ديسمبر ٢٠١٨، تم الموافقة على الطلب المقدم للجنة المنشأة بقرار مجلس الأمن لمتابعة تنفيذ القرارات ذات الصلة بالعقوبات على كوريا الشمالية، وذلك باستثناء شركة كوريولينك من حظر الاستثمارات الأجنبية في كوريا الشمالية والسماح لشركة أوراسكوم للاستثمار القابضة بالاستمرار في نشاطها في كوريا الشمالية مع النص على اعتبارها شركة بنية أساسية في مجال الاتصالات تقدم خدمة عامة.

١٦. اقتراض

نسبة الاقتراض		(بالألف جنيه مصري)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
١٨,٦٨٥	--	التزامات من معاملته بيع مع اعادةها الاستتجار - متداول
١٣٠,٠٧٩	--	التزامات من معاملته بيع مع اعادةها الاستتجار - غير متداول
١٤٨,٧٦٤	--	إجمالي اقتراض

في ١١ مارس ٢٠٢٤ تم الاتفاق بين الشركة و شركة جي بي للتأجير التمويلي علي سداد قيمة القرض والغرامات المرتبطة بالسداد المعجل وقامت الشركة بتحويل كامل القيمة المستحقة متضمنة غرامات السداد المعجل بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٢٤ .

١٧. رأس المال المصدر والمدفوع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ، بلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٢.٨٨٥ مليار جنيه مصري كما بلغ رأس المال المصدر مبلغ ٥٧٧,٠٢٥,٩٦٨ جنيه مصري يتمثل في ٥,٢٤٥,٦٩٠,٦٢٠ سهم بقيمة إسميه ٠.١١ جنيه مصري لكل سهم.

بالجدول التالي بيان أكبر المساهمين في الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ :

نسبة الاسهم العادية والتي لها حق التصويت	أسهم عادية	المساهمين
%٥٤.٢٦٤	٢,٨٤٦,٤٩٩,٣٥٣	بنك أوف نيويورك ميلون
%٤٥.٧٣٦	٢,٣٩٩,١٩١,٢٦٧	أخرى
%١٠.٠٠٠	٥,٢٤٥,٦٩٠,٦٢٠	إجمالي الأسهم العادية المتاحة

١٨. مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	الغرض منه خلال العام	مستخدم خلال العام	مكون خلال العام	١ يناير ٢٠٢٣	(بالألف جنيه مصري)
٨,٠٧٨	--	(٨,٥٢٢)	١,٩٧٢	١٤,٦٢٨	مخصص مطالبات محتملة*
٨,٠٧٨	--	(٨,٥٢٢)	١,٩٧٢	١٤,٦٢٨	إجمالي المخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	الغرض منه خلال الفترة	مستخدم خلال الفترة	مكون خلال الفترة	١ يناير ٢٠٢٤	(بالألف جنيه مصري)
٩,٠٣٩	--	--	٩٦١	٨,٠٧٨	مخصص مطالبات محتملة*
٩,٠٣٩	--	--	٩٦١	٨,٠٧٨	إجمالي المخصصات

* يتم تكوين المخصصات طبقاً لأفضل تقدير لقيمة الإلتزامات المتوقعة في تاريخ القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، والناشئة عن ممارسة الشركة لأنشطتها وعلاقتها التعاقدية مع الغير. وتقوم الإدارة سنوياً بمراجعة وتسوية هذه المخصصات طبقاً لآخر التطورات والمناقشات والإتفاقات مع الأطراف المعنية. ولم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتادة حول تلك المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، نظراً لأن إدارة الشركة ترى أن قيامها بذلك يؤثر بشدة على التسوية النهائية لتلك المطالبات المحتملة.

١٩. الإنخفاض في قيم الأصول

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	انتفى الغرض منه	فروق تقييم	مكون	١ يناير ٢٠٢٤	(بالألف جنيه مصري)
٩١١,١٠٣	--	--	٣٧,٦٦٧	٨٧٣,٤٣٦	أرصده مستحقة على أطراف ذات علاقة
٧,٥٤٣	--	--	--	٧,٥٤٣	استثمارات فى شركات تابعة
٨,٠٦٢	--	--	--	٨,٠٦٢	أرصدة مدينة أخرى
--	(٩١,١٤٥)	--	--	٩١,١٤٥	أصول مالية أخرى
٣,٨٨٠	--	--	--	٣,٨٨٠	نقديه وما فى حكمها
٩٣٠,٥٨٨	(٩١,١٤٥)	--	٣٧,٦٦٧	٩٨٤,٠٦٦	اجمالي الانخفاض فى قيم الأصول

٢٠. نصيب السهم من الأرباح / (الخسائر)

تم حساب نصيب السهم من صافى أرباح / (الخسائر) الفترة طبقاً لنص المعيار المحاسبى المصرى رقم (٢٢)، على النحو التالى:
٢٠-١ من عمليات مستمرة

الثلاثة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	الثلاثة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	صافى أرباح / (خسائر) الفترة من عمليات مستمرة (بالألف جنيه مصري)
١٣,٧٤٩	(٢٥,١١٧)	١٥,١٤١	٥٢٧,٥٦٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالألف جنيه مصري)
٥,٢٤٥,٦٩١	٥,٢٤٥,٦٩١	٥,٢٤٥,٦٩١	٥,٢٤٥,٦٩١	نصيب السهم من صافى أرباح / (خسائر) الفترة من عمليات مستمرة (بالجنيه المصري)
٠.٠٠٣	(٠.٠٠٥)	٠.٠٠٢٩	٠.١٠٠٦	

٢٠-٢ من عمليات غير مستمرة

الثلاثة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	الثلاثة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	صافى أرباح الفترة من عمليات غير مستمرة (بالألف جنيه مصري)
٢٤٢,١٦١	--	٢٥٣,٧٨٣	--	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالألف جنيه مصري)
٥,٢٤٥,٦٩١	٥,٢٤٥,٦٩١	٥,٢٤٥,٦٩١	٥,٢٤٥,٦٩١	نصيب السهم من صافى أرباح الفترة من عمليات غير مستمرة (بالجنيه المصري)
٠.٠٤٦	--	٠.٠٤٨	--	

٢١. فوائد دائنة

الثلاثة اشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	(بالألف جنيه مصري)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
--	١٦,٣٠٩	--	٤٨,٩٢٦	عوائد أذون خزانه
١٧,٣٠٤	١١,٤٤١	٢٨,٤٤٨	٤٢,٠٨٢	فوائد دائنة
١٧,٣٠٤	٢٧,٧٥٠	٢٨,٤٤٨	٩١,٠٠٨	

٢٢. مصروفات أخرى

الثلاثة اشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	(بالألف جنيه مصري)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(١,٢٣٦)	(٣٧٩)	(١,٤٩٣)	(١,٤٣٣)	مصروفات ادارة نظم المعلومات
(١,٠٩٧)	(١,٥٩١)	(٣,١٦٠)	(٤,٥٢٣)	مصروفات صيانة
(٧١١)	(١,٩٧٥)	(٢,٥٤٠)	(٥,٣٣٣)	مصروفات بنكية
--	--	--	(٨١٣)	مصروفات رعايه
(٢٢٥)	(٩١٧)	(١,١٤١)	(٩٣٨)	مصروفات تذاكر سفر
(٧٢٨)	(١٥٦)	(٩٧١)	(٦٠٥)	مصروفات قيمه مضافه
(١٧٧)	(٢٦٠)	(٧٧٠)	(٩٤٠)	مصروفات تليفون
-	-	(٤٣٢)	-	مصروفات تدريب
(١٣٧)	(١٥١)	(٢١٣)	(٤١٠)	مصروفات دعايه و اعلان
(٢٠)	(٢٢)	(٥٤٢)	(٦٣)	مصروفات مياه وكهرباء
(٢٠٩)	(٤٠٨)	(٣٨٩)	(٩٢٨)	مصروفات بوفيه
(٢١٨)	(٣٣٣)	(٦٤١)	(٨٧٧)	مصروفات ايجار
(١٢٩)	(٢١٨)	(٦٣٨)	(٦٣٩)	مصروفات مكتبه اخرى
(٥٨)	--	(٢٨٢)	(٣٤٩)	مصروفات تأمين
(٩٠)	--	(١٠٥)	(٧٥)	مصروفات زى العاملين
--	--	(٥٠)	(٦٢)	تبرعات
(٢٩٦)	٤٤	(١,٠٦٦)	(١,٠٣٩)	أخرى
(٥,٣٣٢)	(٦,٣٦٦)	(١٤,٤٣٣)	(١٩,٠٢٧)	

٢٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك إن وجدت، والأرصدة المستحقة على أطراف ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية كلا من الأرصدة المستحقة لأطراف ذات علاقة والموردون والقروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

١- مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة بشكل عام في عدم قدرة التدفقات النقدية الداخلة والخارجة للشركة بالحفاظ على السيولة الكافية للأرصدة النقدية، ونظراً لأن الشركة لديها رصيد كبير من النقدية بالعملات الاجنبيه يجعلها لديها القدره على سداد كافة الإلتزامات بما في ذلك الفائدة وأى رسوم أخرى.

٢- مخاطر السوق

أ- مخاطر أسعار الفائدة

ينشأ خطر سعر الفائدة على الشركة من خلال القروض الممنوحة من قبل البنك بأسعار فائدة متغيرة وقد تعرض الشركة لمخاطر التغيير في أسعار الفائدة مما قد يؤثر على قدرة الشركة على سداد تلك الالتزامات. ويعتبر هذا الخطر محدود طبقاً لسياسة الشركة حيث قامت الشركة بسداد كافة التزاماتها من القروض أي قروض في المركز المالي بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

ب- مخاطر سعر صرف

تنشأ مخاطر سعر صرف العملات الأجنبية نتيجة لحركة سعر الصرف على مدى فترة من الزمن، مما يؤدي إلى التأثير على نتائج أعمال الشركة في حالة ما إذا كانت تمتلك الشركة أصول أو التزامات بالعملة الأجنبية إلا أن إدارة الشركة ترى أن خطر تقلب أسعار الصرف محدود علي مستوى الشركة حيث أن الشركة ترى التزاماتها محدودة بالعملة الأجنبية كما تمتلك الشركة رصيد بالعملة الأجنبية كافي لدي البنك يكفي لسداد تلك الالتزامات.

٣- مخاطر أخرى

أنشطة الشركة في كوريا الشمالية

نظراً لوجود إستثمارات للشركة في كوريا الشمالية والتي تتعلق بنسبة الإستثمارات البالغة ٦٠٪ في شركة الاتصالات المحلية (كوريولينك) وحيث أن كوريا الشمالية خاضعة للعقوبات الدولية التي فرضها الإتحاد الأوروبي والولايات المتحدة فضلاً عن الأمم المتحدة. هذه العقوبات يترتب عليها تقييد المعاملات المالية، وإستيراد وتصدير السلع والخدمات، بما في ذلك السلع والخدمات اللازمة لتشغيل والحفاظ على وتطوير شبكات الهاتف المحمول وعلى الرغم من ذلك لا يوجد أي أثر مادي على عمليات الشركة في شركة كوريولينك وحتى الآن لا يوجد ضمان بأنه في حاله إذا تم تغيير العقوبات الدولية المفروضة على كوريا الشماليه بإنها سوف تكون قادرة على تمويل عملياتها وأنشطتها وكذلك قدرتها على تحويل الأموال من وإلى الشركة أو تشغيل شبكة الهاتف المحمول في كوريا الشمالية ونظراً لما ورد فإن ذلك يمكن أن يؤثر سلباً على الإستثمارات في كوريا وتصبح الشركة غير قادرة على الأستمرار في تشغيل منشآتها في كوريا الشمالية.

بالإضافة إلى ما سبق ذكره فإن التحويلات النقدية في كوريا الشمالية من العملة المحلية إلى عملات أجنبية تخضع لقيود الرقابة من السلطات الحكومية، بالإضافة إلى ذلك فإن العملة المحلية لكوريا الشمالية ليست قابلة للتداول خارج البلاد ووفقاً لذلك فإن هذه القيود تحد من مستوى الأرباح التي يمكن دفعها من الشركة الشقيقة إلى الشركة الأم من عملياتها في كوريا الشمالية.

٢٤. إرتباطات رأسمالية

توجد ارتباطات رأسمالية تتمثل في قيمة المبالغ المتبقية لاستكمال رأس مال شركة أفريجيت للتسويق والوساطة الالكترونية بقيمة ٢٢,٥ مليون جنيه مصري من نسبة ١٠٪ إلى ١٠٠٪ وكذلك أو تى ال للتجاره اللوجستيه بقيمة ٩٠٠ الف جنيه مصري من نسبة ١٠٪ إلى ١٠٠٪.

توجد ارتباطات رأسمالية تتمثل في قيمة المبالغ المتبقية لاستكمال رأس مال كلا من شركة أو-كابيتال للطاقة وشركة أو-كابيتال للخدمات والمقاولات وشركة أوراسكوم بريمز بيراميدز بقيمة ١٣.١ مليون جنيه مصري و ١٨٩ الف جنيه مصري و ٩.١ مليون جنيه مصري على التوالي من نسبة ٢٥٪ إلى ١٠٠٪.

٢٥. التزامات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	(بالألف جنيه مصري)
٦٥,٧٤٧	١٠١,٠٣٥	التزامات محتملة *
٦٥,٧٤٧	١٠١,٠٣٥	

* تمثل الجزء الغير مغطى من خطابات ضمان من البنك الأهلي المصري.

٢٦. الموقف الضريبي

لا يوجد تغير جوهري في الموقف الضريبي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ، عما تم الإفصاح عنه في إيضاح رقم (٢٦) في القوائم المالية السنوية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢٧. صافي أرباح الفترة من عمليات غير مستمرة بعد الضرائب

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(١٥,٤١٤)	--	(١٥,٤١٤)	--	(خسائر)/أرباح بيع استثمارات في شركة ترانس وورلد أسوشيتيس - شركة تابعه
٣٢٣,٨٠٦	--	٣٢٣,٨٠٦	--	أرباح بيع استثمارات في شركات تابعه
(٧٣,٦٧٩)	--	(٧٣,٦٧٩)	--	ضرائب الدخل
(١,٠٣٢)	--	(٣,٠٩٨)	--	اهلاك الاستثمار العقاري
٨,٤٨٠	--	٢٢,١٦٨	--	إيرادات اخرى
٢٤٢,١٦١	--	٢٥٣,٧٨٣	--	صافي أرباح الفترة من عمليات غير مستمرة

٢٨. أحداث لاحقة

- في ١٨ نوفمبر ٢٠٢٤ وافق مجلس إدارة الشركة ممثل في الأعضاء غير التنفيذيين من ذوي الخبرة والاعضاء المستقلين علي الاتي:
- الاستحواذ على شركة مصر للاستثمارات الترفيهية ش.م.م. من حيث المبدأ بعد اتباع كافة الإجراءات القانونية والتنظيمية وتفويض المهندس/عقيل بشير بالتفاوض بشأن شروط الاستحواذ.
 - تعيين مستشار مالي مستقل، لتقديم دراسة للبورصة بالسعر العادل للأسهم/الحصص محل الاستحواذ وفقا للإجراءات الواردة بالمادة ٤٤ من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية،
 - تعيين مستشار قانوني، لإعداد دراسة نافية للجهالة عن الشركات محل الاستحواذ.